

---

# ***P. Sørensen, Ø. Assels A/S***

Asselsvej 166, 7990 Øster Assels

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 24 21 18 51

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /2 2020

Gert Sørensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for P. Sørensen, Ø. Assels A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Assels, den 3. februar 2020

## Direktion

Gert Sørensen

## Bestyrelse

Gert Sørensen

Ib Sørensen

Ronni Lank Jensen

Jimmy Troelsgaard Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i P. Sørensen, Ø. Assels A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 3. februar 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Christensen  
statsautoriseret revisor  
mne35463

Martin Furbo  
statsautoriseret revisor  
mne32204

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	P. Sørensen, Ø. Assels A/S Asselsvej 166 7990 Øster Assels  Telefon: 97 76 40 83 Telefax: 97 76 46 01  CVR-nr.: 24 21 18 51 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Morsø
<b>Bestyrelse</b>	Gert Sørensen Ib Sørensen Ronni Lank Jensen Jimmy Troelsgaard Pedersen
<b>Direktion</b>	Gert Sørensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Advokat</b>	Advokathuset Funch & Nielsen Resenvej 89 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.144.668</b>	<b>7.554.455</b>
Distributionsomkostninger	2	-1.907.018	-1.924.010
Administrationsomkostninger	2	-2.582.429	-2.686.005
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>2.655.221</b>	<b>2.944.440</b>
Finansielle indtægter		29.939	30.723
Finansielle omkostninger		-247.055	-209.748
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.438.105</b>	<b>2.765.415</b>
Skat af årets resultat	3	-536.274	-613.908
<b>Årets resultat</b>		<b>1.901.831</b>	<b>2.151.507</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	1.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	795.000	480.000
Overført resultat	1.106.831	171.507
	<b>1.901.831</b>	<b>2.151.507</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		4.098.498	3.319.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.982.756	3.138.829
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>6.081.254</b>	<b>6.458.281</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.086.254</b>	<b>6.463.281</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.679.566</b>	<b>12.287.668</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.478.125	1.312.784
Andre tilgodehavender		298.050	672.175
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.776.175</b>	<b>1.984.959</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.287</b>	<b>13.526</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.465.028</b>	<b>14.286.153</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.551.282</b>	<b>20.749.434</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		905.733	905.733
Overført resultat		6.169.458	5.062.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret		795.000	480.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>7.870.191</b>	<b>6.448.361</b>
Hensættelse til udskudt skat		406.000	463.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>406.000</b>	<b>463.000</b>
Anden gæld		1.200.000	1.600.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.600.000</b>
Kreditinstitutter		6.140.353	5.761.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.408.000	3.676.869
Selskabsskat		363.274	373.908
Anden gæld	6	2.163.464	2.426.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.075.091</b>	<b>12.238.073</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.275.091</b>	<b>13.838.073</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.551.282</b>	<b>20.749.434</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	905.733	5.062.627	480.000	6.448.360
Betalt ordinært udbytte	0	0	-480.000	-480.000
Årets resultat	0	1.106.831	795.000	1.901.831
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>905.733</b>	<b>6.169.458</b>	<b>795.000</b>	<b>7.870.191</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af automobilforretning med forhandling af bilmærkerne Nissan og Suzuki. Herudover udføres almindelig reparationsvirksomhed på diverse bilmærker.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>22</u></b>	<b><u>21</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	593.274	589.908
Årets udskudte skat	<u>-57.000</u>	<u>24.000</u>
	<b><u>536.274</u></b>	<b><u>613.908</u></b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	536.383	608.391
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	295	7.368
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	<u>-404</u>	<u>-1.851</u>
	<b><u>536.274</u></b>	<b><u>613.908</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	4.879.659	5.810.842
Tilgang i årets løb	1.014.297	5.031.500
Afgang i årets løb	0	-5.709.149
Kostpris 31. december	<u>5.893.956</u>	<u>5.133.193</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.560.207	2.672.013
Årets afskrivninger	235.251	603.645
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-125.221
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.795.458</u>	<u>3.150.437</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>4.098.498</u></b>	<b><u>1.982.756</u></b>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>3-8 år</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	759.279	652.480
Distributionsomkostninger	75.782	72.654
Administrationsomkostninger	3.835	6.421
	<u>838.896</u>	<u>731.555</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018	2017	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	905.733	1.358.600	1.358.600	1.358.600	1.358.600
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	-452.867	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>905.733</b>	<b>905.733</b>	<b>1.358.600</b>	<b>1.358.600</b>	<b>1.358.600</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.200.000	1.600.000
Langfristet del	1.200.000	1.600.000
Inden for 1 år	400.000	400.000
Øvrig kortfristet gæld	1.763.464	2.026.223
Kortfristet del	2.163.464	2.426.223
	<b>3.363.464</b>	<b>4.026.223</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt DKK 735.800, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	4.105.231	3.319.452
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for varekreditorer på DKK 4.727.621 (2018: DKK 2.941.573):		
Pant i varelageret af nye biler	4.728.000	2.942.000

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for biler og reservedele omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.